NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL COLEGIO DE EDUCACION PROFESIONAL TECNICA DEL ESTADO DE QUERETARO (CONALEP-QRO)

En cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), así como a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), se presentan las notas a los estados financieros correspondientes al 30 de septiembre de 2024, teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad de que la información sea de mejor utilidad para los usuarios. Los tres tipos de notas que acompañan a los estados financieros son:

- a) Notas de Gestión Administrativa
- b) Notas de Desglose
- c) Notas de Memoria

a) Notas de Gestión Administrativa:

1.- Autorización e Historia

El CONALEP-QRO es un Organismo Público Descentralizado con personalidad jurídica y patrimonio propios, creado mediante decreto publicado en el Periódico Oficial del Estado de Querétaro "La Sombra de Arteaga" el día 24 de septiembre de 1999.

Al cierre del mes de septiembre de 2024, el **CONALEP-QRO** ha estado operando con una proyección de ingresos definidos en la Ley de Ingresos y el Presupuesto de Egresos para el ejercicio fiscal 2024 del Estado de Querétaro, en lo que corresponde a las aportaciones estatales, federales e ingresos propios. Tanto las aportaciones estatales como las federales están calendarizadas y se han recibido de forma constante. En base lo anterior, los fondos estatales se han recibido en el monto presupuestado. Los fondos federales se han recibido en base al Presupuesto de Egresos de la Federación aprobado para el ejercicio fiscal 2024.

Por otra parte, es necesario señalar que el CONALEP-QRO cuenta con cinco planteles autorizados por la Secretaría de Educación Pública (SEP):

i. Plantel "Roberto Ruiz Obregón", ubicado en el municipio de Querétaro, Qro.
ii. Plantel San Juan del Rio, ubicado en el municipio de San Juan del Rio, Qro
iii. Plantel Amealco, ubicado en el municipio de Amealco, Qro.
iv. Plantel Aeronáutico, ubicado en el municipio de El Marqués, Qro.
v. Plantel Automotriz "José Vasconcelos", ubicado en el municipio de Querétaro, Qro.

También se debe mencionar que se encuentra en proceso de establecerse un nuevo plantel en el municipio de Colón, Qro.

En cuanto a las instalaciones ubicadas en el municipio de El Marqués, autorizado por parte de la SEP, cabe mencionar que el costo de la operación administrativa de dicho plantel se asume con recursos federales FAETA y Fondo Estatal (participaciones) en la proporción de gasto que manifiesta el Convenio de Federalización de septiembre de 1999 para los planteles de nueva creación, tanto para las actividades administrativas como las actividades docentes.

Los Estados Financieros del CONALEP-QRO, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, así como a los ciudadanos en general.

2.- Panorama Económico y Financiero:

El objeto del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo y que deberán ser considerados en la elaboración de los Estados Financieros para la mejor comprensión de los mismos y sus particularidades:

Presupuesto para el ejercicio fiscal 2024:

Para el ejercicio fiscal 2024, el **Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Querétaro**, en relación al Presupuesto de Egresos de la Federación de dicho ejercicio 2024 obtuvo un presupuesto del **Fondo de Aportaciones para la Educación Tecnológica y de Adultos** por la cantidad de $70'663,638.00 (Setenta millones seiscientos sesenta y tres mil seiscientos treinta y ocho pesos 00/100 m.n.), por los **Ingresos Propios;** la cantidad de $15'004,250.00 (Quince millones cuatro mil doscientos cincuenta pesos 00/100 m.n.) y por las **Aportaciones del Fondo Estatal** la cantidad de $50'747,350.00 (Cincuenta millones cuatro mil doscientos cincuenta pesos 00/100 m.n.) Para un total de $136'415,238.00 (Ciento treinta y seis millones cuatrocientos quince mil doscientos treinta y ocho pesos 00/100 m.n.)

- Se informa que el CONALEP-QRO actualmente se encuentra con demandas, las cuales se mencionan a continuación:

Cuenta	Concepto	Importe
Expediente	Estatus	
885/2022/2	VIRGINIA CHAPARRO SÁNCHEZ. En fecha 14 de Agosto de 2024 se notifica laudo condenatorio al Conalep-Qro. Se promoverá juicio de amparo directo. La parte actora se desempeño como docente prestador de servicios profesionales por honorarios, en diversos periodos discontinuos entre 2004 y 2012. No existe posibilidad de convenir por las partes.	
129/2016/2	JOSÉ ROBERTO PANTOJA MONTES (P. CONFIANZA), Se dicta laudo y se absuelve al Conalep-Qro de la Reinstalación, únicamente se condena al pago de aguinaldo y prima vacacional, Interpone amparo directo y conceden para reoponer procedimiento, se dicta nuevamente laudo confirmando la condena en los mismos términos y promueve amparo directo mismo que se niega al trabajador, por lo que promovió amparo en revisión. El presidente de la Suprema Corte de Justicia de la Nación desecha recurso de revisión promovido por el trabajador, por lo que subsiste el laudo. Se exhibe cheque por los conceptos a los que fue condenado el Conalep-Qro, se da vista al actor para que manifieste a lo que su interés convenga o comparezca para recibir el cheque. Se solicitó el archivo del expediente sin embargo el Tribunal acuerda no favorable la petición hasta en tanto el trabajador acuda a recibir su cheque.	
849/2020/2	ALINA CISNEROS PÉREZ. (ADMINISTRATIVO), Demanda laboral por despido injustificado solicitando la reinstalación, la basificación, Reconocimiento de antigüedad laboral, Prestaciones (Aguinaldo, Aguinaldo retroctivo desde el 2013, vacaciones retroactivas desde el 2013, Prima vacacional retroactivo desde el 2013, Quinquenio retroactivo desde el 2013, la nulidad de contratos de prestación de servicios profesionales), Pendiente de que el Tribunal emita el Laudo.	
10022/2012/2/1	BEATRIZ MARMOLEJO DUEÑAS, ROSA MARIA RAMÍREZ MADRIGAL, JESUS HUERTA ORDAZ, FERMIN FERNANDO OROZCO RAMÍREZ. (DOCENTES), Dar cumplimiento al resolutivo tercero de laudo de fecha 15 de julio de 2016. "Exhibir o en su caso enterar ante IMSS, INFONAVIT Y SAR las cuotas correspondientes"	
CI/QRO/8469/2021	COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE QUERÉTARO (CONALEP-QRO),Ya se identificaron mediante informe de Comisión Nacional Bancaria y de Valores a las personas a las que se transfirió el recurso público, se diligenciaron exhortos en Puebla y Guanajuato y la persona identificada en éste último Estado porporciona información de la mecánica de los hechos que le constan y se envío nuevamente exhorto al estado de Guanajuato, la persona de Puebla se reservó su derecho a rendir declaración. En espera de resultados de colaboraciones de GTO. Se promovieron actos de investigación con la finalidad de que BBVA informe el número de IP de la cual se efectuaron las operaciones bancarias y se exhibieron comprobantes SPEI para la identificación y posterior declaración de los beneficiarios secundarios. Se promueve el desahogo de la pericial en materia de informática forense.	
CI/QRO/34584/2022	COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE QUERÉTARO (CONALEP-QRO),Denuncia por irregularidades en los pagos de nómina por la entonces encargada de recursos humanos del Conalep-Qro. En fase intermedia se señala fecha para el mes de junio de 2024 para la audiencia intermedia la cual se difirió para el mes de octubre de 2024. Se encuentra pendiente de resolver apelación y apelación adhesiva promovida por la Fiscalía y El Conalep-Qro en contra de la no vinculación a proceso. Se promueve revisión de dictámen en materia de contabilidad al tener diferencias por el monto del daño patrimonial.	
SC/DI/CAI/236/2022	En procedimiento de responsabilidad administrativa. SC/DRA/PRA/36/2024/22404004-SG-SE. Se desahogó audiencia inicial a las 10:00 horas del 05 de abril de 2024. En fecha 08 de Julio de 2024 se dicta acuerdo para presentación de Alegatos. El 01 de Agosto se presentan los alegatos y en fecha 8 de agosto de 2024. En fecha 25 de septiembre de 2024 el Tribunal amplía el plazo para dictar la resolución. Pendiente de que se emita resolución. SC/DRA/PRA/37/2024: Se llevo a cabo la celebración de la audiencia inicial a las 11:00 horas del 13 de mayo de 2024. En fecha 27 de agosto de 2024 se notifica la apertura del periodo para rendir alegatos y se rinden el 3 de septiembre de 2024.	
SC/DI/CAI/479/2022	SC/DRA/PRA/68/2024: En fecha 10 de abril de 2024 se notifica acuerdo de inicio de procedimiento. En fecha 20 de agosto de 2024 se notifica fecha para celebración de la audiencia inicial fijándose las 11:00 horas del 17 de septiembre de 2024 SC/DRA/PRA/69/2024. En fecha 04 de abril de 2024 se notifica acuerdo de inicio de procedimiento . En fecha 20 de agosto de 2024 se notifica fecha para celebración de la audiencia inicial fijándose las 13:00 horas del 17 de septiembre de 2024. 2403004-SG-SE. En fecha 23 de abril de 2024 se notifica sentencia interlocutoria de embargo de bienes.	
74/2024	demanda por el quejoso la inconstitucionalidad del dictámen definitivo de pensión. El 04 de junio de 2024 el Colegio interpone recurso de revisión y en fecha 06 de junio de 2024 se notifica la interposición de recurso de revisión por el Quejoso. El 27 de junio de 2024 el Tercer Tribunal Colegiado notifica la admisión de los recursos de revisión interpuestos por las partes. (R.R. 264/2024).	
1209/2023/2	Carlos Alberto Esquivel Martínez vs Conalep-Qro. El trabajador docente Carlos Alberto Esquivel Martínez demanda la reinstalación, el pago de salarios vencidos, aguinaldo, prima vacacional, 12 días de salario por año trabajado, salarios caídos, 20 días por año, indemnización constitucional etc.Se notifica demanda laboral en el que se reclama la reinstalación y otras prestaciones. Se desahoga audiencia de ofrecimiento de pruebas. En espera a que el Tribunal admita las pruebas ofrecidas por las partes.	
CI/QRO/1053824	Se denunció Robo de un equipo de cómputo y dos escaleras en el Plantel Roberto Ruiz Obregón. Se encuentra en Investigación Prelimirar.	
268/2024/2	Patricia Martínez Salinas (Administrativo), Se notifica demanda laboral en la que se reclama la reinstalación y otras prestaciones.Se contesta demanda y se señalan las 10:00 horas del día 21 de junio de 2024 para la continuación de audiencia de ley.	
CI/QRO/30086/2024	Se denuncian el 23 de agosto de 2024, hechos delictivos relacionados con la carpeta de investigación: CI/QRO/34584/2022 Derivado de los resultados de la auditoría 2A001-2024 practicada por la Secretaría de la Contraloría del Poder Ejecutivo.	
	TOTAL	

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

- Se destaca que en el mes de enero de 2024 se realizó un reintegro por $5,757,825.31 a la Tesorería de la Federación por vía de la Secretaría de Finanzas del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro, correspondiente al recurso de FAETA 2023 no ejercido por el CONALEP-QRO.

3.- Organización y objeto social

a) Objeto social

El objeto principal del CONALEP-QRO es el de contribuir a la formación de recursos humanos calificados, a través de educación profesional técnica, y educación técnica bachiller.

b) Principal actividad

Operar la prestación de los servicios de educación profesional técnica.
Coordinar y supervisar la impartición de la educación profesional técnica y la prestación de servicios de capacitación tecnológica que se realicen en los planteles a su cargo, así como los servicios de apoyo y atención a la comunidad.
Participar en la definición de la oferta de los servicios de educación profesional técnica.
Establecer los mecanismos e instancias permanentes de vinculación con los sectores: productivos, público, social, privado y educativo.

Promover y desarrollar actividades culturales, recreativas y deportivas que coadyuven al desarrollo integral y armónico del educando y capacitando en beneficio de la comunidad de los planteles a su cargo y de la sociedad en general.
Impulsar y supervisar en los planteles de CONALEP-QRO, los lineamientos y estándares de calidad establecidos
Los demás afines a los anteriores en los términos de lo señalado por el Decreto de Creación del CONALEP-QRO.

c) Ejercicio fiscal

Las presentes notas corresponden a los Estados Financieros del periodo comprendido entre el 1 de enero y el 30 de septiembre de 2024, comparativo con el cierre al mes de diciembre de 2023.

d) Régimen Jurídico

El CONALEP-QRO es un Organismo Público Descentralizado, con personalidad jurídica y patrimonio propios y le es aplicable tanto la normativa estatal relativa a la Administración Pública Paraestatal del Estado de Querétaro, como la federal, principalmente en cuanto a la operación del Fondo de Aportaciones para la Educación Profesional Técnica y de Adultos (FAETA).

Por otra parte, se destaca que a partir del 1 de junio de 2009 entró en vigor la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG) la cual tiene por objeto regularizar la administración contable presupuestal de los organismos del sector público, y homologar así las prácticas en todo el país de los sujetos de esta Ley. Para tal efecto el CONALEP-QRO tiene la obligación de acatar los lineamientos emitidos por la Ley antes mencionada y los lineamientos establecidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) en apego a la misma Ley, en los plazos señalados en el artículo Cuarto Transitorio de la LGCG.

Conforme al Acuerdo de interpretación sobre las obligaciones establecidas en los artículos transitorios de la LGCG en lo relativo a las entidades federativas y municipios, a partir del 01 de Junio de 2012 la entidad realiza registros contables con base acumulativa y en apego al marco conceptual, postulados básicos, normas y metodologías que establezcan los momentos contables; asimismo, a partir de la fecha señalada se emite información contable, presupuestaria y programática sobre la base técnica prevista en los documentos técnicos contables referidos.

e) Consideraciones fiscales del ente

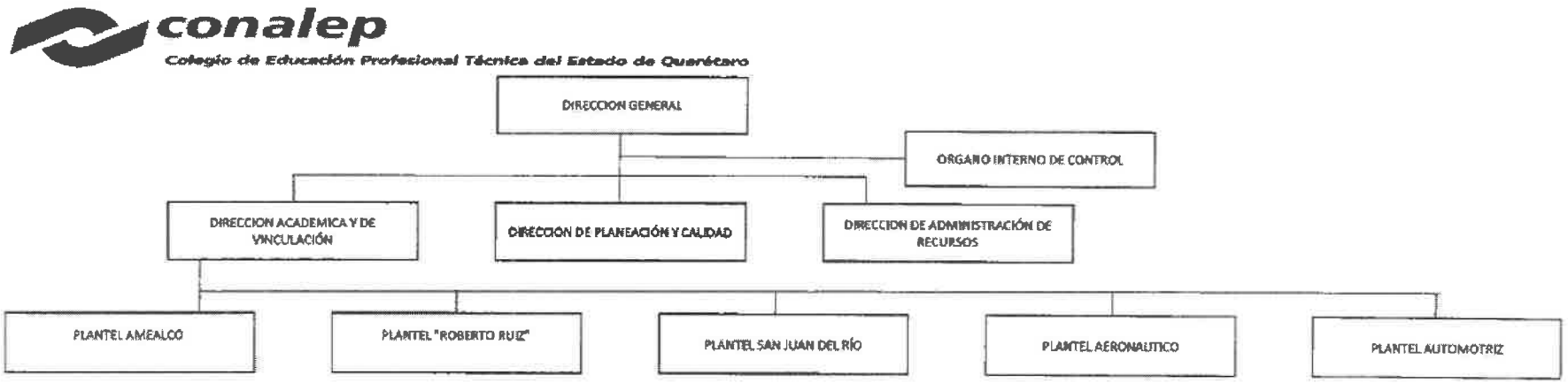
Impuesto Sobre la Renta
El CONALEP-QRO, es una entidad descentralizada con fines no lucrativos, por lo cual, no es contribuyente del Impuesto Sobre la Renta de conformidad a lo establecido en el Titulo III de esta Ley.

El CONALEP-QRO únicamente tiene la obligación de retener y enterar el Impuesto Sobre la Renta por concepto de sueldos y salarios, asimilables a sueldos y salarios, servicios profesionales y arrendamiento, así como de exigir la documentación comprobatoria que reúna los requisitos fiscales.

Impuesto al Valor Agregado

El organismo no es sujeto de este Impuesto, sin embargo, deberá aceptar la traslación del impuesto como lo establece el artículo 3 de la Ley del Impuesto al Valor Agregado. Adicionalmente el mismo artículo establece que los Estados, así como
sus organismos descentralizados no están obligados a efectuar la retención de este impuesto cuando les presten servicios profesionales o de arrendamiento las personas físicas, así como por servicios de autotransporte de bienes.

f) Estructura Organizacional Básica:



g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario: Al Conalep Qro., no le aplica este inciso.

4.- Base de presentación de los Estados Financieros.

El Congreso de la Unión expidió la LGCG publicada en el Diario Oficial de la Federación del 28 de marzo de 2008, cuyo órgano técnico de coordinación para la armonización contable es el CONAC, facultado para emitir el marco conceptual, los postulados básicos, normas contables y de información financiera aplicables a los organismos públicos.

El CONALEP-QRO se encuentra regulado por estos ordenamientos y está en el proceso de su cumplimiento conforme a los calendarios y fechas establecidas por la citada LGCG.
Características del Sistema de Contabilidad Gubernamental, el sistema contable utilizado cumple con las siguientes características:

El sistema de contabilidad gubernamental utilizado en el CONALEP-QRO, es una herramienta diseñada por el **Instituto para el Desarrollo Técnico de las Haciendas Públicas** (INDETEC), que facilita e integra las operaciones presupuestales, administrativas, contables y financieras, construyendo automáticamente la contabilidad gubernamental armonizada con un enfoque de gestión consistente en el Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental (SAACG.NET). Sistema que atiende la normatividad emitida del CONAC, Integra en el proceso administrativo los momentos contables del ingreso y el egreso con un enfoque de gestión presupuestal.

5.- Políticas de Contabilidad Significativas.

Los Estados Financieros del CONALEP-QRO están preparados conforme a las políticas y prácticas contables que se indican a continuación, las cuales son establecidas tanto por la LGCG, los Postulados básicos de Contabilidad Gubernamental, así como por el manual de procedimientos de la Dirección de Administración de Recursos.
-Las prácticas actuales, en algunos casos difieren de las Normas de Información Financiera Mexicanas (NIF) básicamente en lo que se refiere al no reconocimiento de los efectos de la inflación en la información financiera.
-El registro de los bienes muebles e inmuebles, a partir del 1 de junio de 2013 se efectúa conforme a los lineamientos y la normatividad emitida por el CONAC. En cuanto a la depreciación del activo fijo, el Consejo de Armonización Contable del Estado de Querétaro en su Tercera Sesión del año 2021, estableció el acuerdo para que los bienes muebles e inmuebles adquiridos con anterioridad al 2013 y que se haya optado por no depreciarlos y que actualmente sigan registrado en el activo fijo por ser útil para el ente público, se debe reconocer la depreciación correspondiente desde su fecha de adquisición.

Es importante señalar que para el cierre del ejercicio fiscal 2023, se presentó la siguiente conciliación de los valores que se han registrado en el módulo de bienes patrimoniales hasta el día 31 de diciembre de 2023 más los valores que representan los valores de la re-evaluación de bienes adquiridos hasta antes del día 31 de diciembre de 2012, los cuales aún se encuentran en uso y así efectuar la depreciación establecida en el CAQRO, la suma de los totales de ambos reportes cruzan contra los valores de los bienes que se reflejan en el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2023.

Conciliación de saldos bienes patrimoniales al 31 de diciembre de 2023			
Categoria	Cuenta Contable	Concepto	Módulo Patrimonial
1231	1231-1	Terrenos	102,432,345.59
1233	1233-1	No Habitacionales	119,314,892.81
1241-1	1241-1-001	Muebles de Oficina y Estantería	5,546,343.83
1241-3	1241-3-001	Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	16,783,861.80
1241-9	1241-9-001	Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	9,881,783.78
1242-1	1242-1-001	Equipos y Aparatos Audiovisuales	2,092,876.45
1242-3	1242-3-001	Cámaras Fotográficas y de Video	443,044.04
1242-9	1242-9-001	Otro Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	8,275,451.97
1244-1	1244-1-001	Vehículos y Equipo Terrestre	4,217,787.00
1246-4	1246-4-001	Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial	683,262.48
1246-5	1246-5-001	Equipo de Comunicación y Telecomunicación	253,441.97
1246-6	1246-6-001	Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	2,898,835.34
1246-7	1246-7-001	Herramientas y Máquinas-Herramienta	14,846,626.59
1246-9	1246-9-001	Otros Equipos	13,235,815.43
1251-1	1251-1-001	Software	885,874.57
		Totales	301,792,243.65
	Revaluación CAQRO 2023		
	1241-1-001	Muebles de Oficina y Estantería	398,779.31
	1241-3-001	Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	468,398.56
	1241-9-001	Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	3,778,588.06
	1242-1-001	Equipos y Aparatos Audiovisuales	10,765.25
	1242-3-001	Cámaras Fotográficas y de Video	6,341.72
	1242-9-001	Otro Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	3,010,443.12
	1244-1-001	Vehículos y Equipo Terrestre	74,287.82
	1246-4-001	Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial	52,060.66
	1246-5-001	Equipo de Comunicación y Telecomunicación	27,384.40
	1246-6-001	Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	226,272.70
	1246-7-001	Herramientas y Máquinas-Herramienta	2,766,179.33
	1246-9-001	Otros Equipos	130,542.54
			10,950,043.47
		Suma de Valores Modulo Patrimonial mas Valores Revaluados	**312,742,287.12**
		Saldos Según el Estado de Actividades al 31 de Diciembre de 2023	
		Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	221,747,238.40
		Bienes Muebles	90,109,172.52
		Activos Intangibles	885,874.57
			312,742,285.49

Las principales políticas contables utilizadas son las siguientes:

a) Sistema Contable Presupuestario. - Se cuenta con un sistema contable presupuestario, el SAACG.NET, por medio del cual se efectúan de forma automática los registros tanto contable (financieros) como presupuestales, de acuerdo a su naturaleza.

b) El CONALEP-QRO no lleva a cabo operaciones en el extranjero, por lo que los efectos de las variaciones cambiarias no tienen ningún efecto en la información financiera de la entidad.

c) El CONALEP-QRO no cuenta con inversiones en acciones ni de ningún tipo en compañía alguna.

d) El CONALEP-QRO no efectúa ningún proceso de transformación por tanto no se lleva a cabo control de inventarios, por ello no se determina costo de lo vendido. Debemos mencionar que el servicio que presta la entidad corresponde al de proporcionar **educación tecnológica del nivel medio superior**.

e) Beneficios a los empleados. - De conformidad con la norma de información financiera NIF D-3 se deben registrar los siguientes beneficios a empleados:

Beneficios directos a los empleados: Se valúan en proporción a los servicios prestados, considerando los sueldos actuales y se reconoce el pasivo conforme se devenga.

Beneficios a los empleados por terminación, al retiro y otras. – No se tiene pasivo por primas de antigüedad e indemnizaciones por terminación de la relación laboral.

En cuanto a las políticas para el cálculo de la reserva actuarial, éstas se encuentran plasmadas en el siguiente estudio actuarial el cual en cumplimiento al artículo 5 fracción V de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios, se debe mencionar que, como resultado a este análisis, aun no se crean la reserva correspondiente.

Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Querétaro

Total

Valor presente de las obligaciones

Tasa de Rendimiento del 2.00%

	Activo			Pensionado	Nuevas Gen	Total
	Pasados	Servicios Futuros	Totales	Servicios Totales	Servicios Totales	Servicios Totales
Antigüedad, Vejez y Cesantía						
a).- Titular	111,768,827.18	99,873,432.04	211,642,259.22	6,554,365.46	313,085,349.92	531,281,974.59
b).- Beneficiario	13,328,148.53	12,068,786.77	25,396,935.30	79,759.76	35,035,023.93	60,511,718.98
Invalidez por causas ajenas al trabajo						
a).- Titular	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
b).- Beneficiario	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Viudez, Orfandad y Ascendencia por causas ajenas al trabajo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Incapacidad por causas del trabajo						
a) - Titular	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
b) - Beneficiario	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Viudez, Orfandad y Ascendencia por causas del trabajo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Pagos únicos	13,949,756.80	20,287,869.77	34,237,626.57	0.00	76,579,382.16	110,817,008.73
Prima de Antigüedad	6,254,738.94	5,782,390.62	12,037,129.56	0.00	18,113,398.10	30,150,527.66
Indemnización Legal	989,845.10	1,342,116.45	2,331,961.56	0.00	8,513,236.93	10,845,198.49
FloRiesgosTrab	416,359.18	701,499.35	1,117,858.53	0.00	4,582,326.84	5,700,185.38
InvRiesgosTrab	284,444.45	479,243.76	763,688.21	0.00	3,130,503.25	3,894,191.45
Pago de marcha	165,711.17	361,576.94	527,288.11	0.00	1,383,670.41	1,910,958.52
Seguro de vida	4,900,537.82	10,551,818.45	15,452,356.27	0.00	39,780,524.17	55,232,880.45
Gratificación por Jubilación	289,686.31	245,350.33	535,036.64	0.00	1,075,722.47	1,610,759.11
Gratificación por Renuncia	648,433.83	823,873.86	1,472,307.68	0.00	0.00	1,472,307.68
Estímulo por años de servicio	4,672,258.24	5,122,130.33	9,794,388.58	0.00	14,994,516.78	24,788,905.36
Beneficiarios actuales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
SubTotal	143,718,990.76	137,352,218.91	281,071,209.66	6,634,125.22	439,694,272.79	727,399,607.67
Gastos de administración	0.00	0.00	4,099,467.83		13,986,199.63	18,085,667.46
Costo de servicio médico	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros Egresos	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00
Total			285,170,677.49	6,634,125.22	453,680,472.42	745,485,275.13
Reserva			0.00			0.00
Valor presente de sueldos futuros			409,946,783.25		1,398,619,963.25	1,808,566,746.50
Aportación en porcentaje de la nómina activos			69.56 %	1.62 %		
Aportación en porcentaje de la nómina de nuevas generaciones					32.44 %	
Aportación en porcentaje de la nómina global						41.22 %

f) Provisiones: al cierre de septiembre de 2024 la entidad no cuenta con la provisión para la jubilación y/o pensión.

g) Reservas: al cierre de septiembre de 2024 no se tienen creadas reservas contables.

h) Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sean retrospectivos o prospectivos.

i) Reclasificaciones: Durante el ejercicio fiscal 2024 se han efectuado las siguientes reclasificaciones por efectos en cambios en los tipos de operaciones.

RECLASIFICACIONES DE ENERO A SEPTIEMBRE 2024				
CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	CARGO	ABONO	DESCRIPCIÓN DE LA RECLASIFICACIÓN
3252-2-0001	Cambios por Errores Contables ejerc ant	7,410.24		Reclasificación de Factura
3252-2-0001	Cambios por Errores Contables ejerc ant	3,500.00		Reclasificación de Factura
3252-2-0001	Cambios por Errores Contables ejerc ant	1,498.14		Complemento de registro
1131-1-001	Anticipo de Proveedores		7,410.24	Reclasificación de Factura
1131-1-007	Anticipo de Proveedores		3,500.00	Reclasificación de Factura
1123-1-028	Deudores Diversos		1,498.14	Complemento de registro
3210-2023	Resultados de Ejercicio Actual 2023	- 3,353,332.29		Reclasificacion saldo ejercicio anterior
3220-2023	Resultados de Ejericicios Anteriores 2023		- 3,353,332.29	Reclasificacion saldo ejercicio anterior
3220-2022	Resultado de Ejercicios anteriores 2022	4,746,362.07		Reclasificacioón Reintegros FAETA 2022
3251-002	Reintegro FAETA 2022	- 3,633,937.59		Reclasificación Reintegros FAETA 2022
3252-2-0001	Cambios por Errores Contables ejerc ant	- 1,112,424.48		Reclasificación Reintegros FAETA 2022
1222-1-001	BBVA BANCOMER SA	1,616,164.00		Reclasificación de cuenta por cobrar a largo plazo (HACKEO BBVA)
1123-1-015	BBVA BANCOMER SA	- 1,616,164.00		Reclasificación de cuenta por cobrar a largo plazo (HACKEO BBVA)
3252-2-0001	Cambios por Errores Contables	- 10,953.23		Reclasificacion por errores contables
3252-2-0001	Cambios por Errores Contables		540.00	Reclasificacion por errores contables

j) Depuración y cancelación de saldos: Al cierre del mes de septiembre 2024, no se han efectuado depuraciones y ni cancelaciones de saldos en razón de su antigüedad.

Como mención complementaria en el rubro de las políticas de contabilidad significativas, el **Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Querétaro,** efectúo al 31 de diciembre de 2023, el cálculo de la depreciación señalada en la modificación al acuerdo del CEACQRO/05/02/2013,

6. Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario.

Los valores presentados son expresados en moneda nacional ya que la entidad no realiza operaciones en moneda extranjera, por lo que no existen cuentas bancarias ni inversiones en moneda extranjera.

7.- Reporte analítico del activo

Para efecto del Estado Analítico del Activo se comenta lo siguiente: En cuanto a la vida útil, porcentajes de depreciación y amortización de los diferentes tipos de activos no circulantes, se encuentran revelados en las Notas de Desglose, en particular en las Notas al Estado de Situación Financiera, en el apartado "Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles".

La información relativa a los porcentajes de depreciación de los activos propiedad del CONALEP-QRO se revelan en el punto 7) Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones en las Notas al Estado de Situación Financiera contenido en este documento.

a) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos: Durante el ejercicio fiscal de 2024, no se han efectuado cambios en el porcentaje de depreciación de los activos.

b) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio: Durante el ejercicio fiscal 2024, no se han capitalizado gastos.

c) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras. El CONALEP QRO., no efectúa operaciones con moneda extranjera, ni efectúa inversiones en renta variable.

d) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad. El CONALEP QRO., no realiza obra. Las necesidades de ampliaciones o construcción de inmuebles son realizadas por el IIFEQ.

e) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten al activo. El CONALEP QRO., no tiene bienes en garantía.

f) Desmantelamiento de activos. El CONALEP QRO., no realiza desmantelamiento de activos.

g) Administración de activos:

Variaciones en el activo:

a) Inversiones en valores: Las inversiones del Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Querétaro, se efectúan en fondos de renta fija, a la vista y de una disponibilidad total.
b) Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto: Este concepto no aplica al Conalep Qro.
c) Inversiones en Empresas de participación mayoritaria: Este concepto no aplica al Conalep Qro.
d) Inversiones en Empresas de participación minoritaria: Este concepto no aplica al Conalep Qro.
e) Patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario directo: Este concepto no aplica al Conalep Qro.

8.- Fideicomisos, Mandatos y Análogos: El CONALEP-QRO, no cuenta con fideicomisos.

9.- Reporte de la recaudación

El **CONALEP-QRO** para el ejercicio fiscal 2024 opera con una proyección de ingresos definidos en la Ley de Ingresos y el Presupuesto de Egresos del Estado de Querétaro.

ANALITICO DE RECAUDACIÓN AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024					
Concepto	**Presupuesto Aprobado**	**Ampliaciones**	**Presupuesto Modificado**	**Recaudado**	**Porcentaje de Recaudación**
Productos	-	1,621,212.28	1,621,212.28	1,621,212.28	100%
Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos	15,004,250.00	14,889,197.50	29,893,447.50	29,335,646.36	195.52%
Aportaciones Federales FAETA 2024	70,663,638.00	1,146,156.77	71,809,794.77	50,451,880.77	71.40%
Participaciones Federales (Fondo Estatal 2024)	50,747,350.00		50,747,350.00	33,900,000.00	66.80%
Total presupuesto	**136,415,238.00**	**17,656,566.55**	**154,071,804.55**	**115,308,739.41**	**84.53%**

Al corte del mes de septiembre 2024, se ha recaudado el 84.53% de lo proyectado anualmente, destacando el Fondo de Aportaciones para la Educación Tecnológica y de Adultos (FAETA) con un 43.75% del total de los recursos recaudados.
Así también se observan las ampliaciones relativas al recurso propio, a los intereses ganados y a las aportaciones FAETA.

A esta fecha las ministraciones de los Fondos tanto FAETA como Participaciones del Fondo Estatal se han estado recibiendo sin contratiempos en base a lo calendarizado además de que no se tienen notificaciones por parte de la autoridad Federal y/o Estatal, mediante las cuales se informe al CONALEP Qro., que en los subsecuente se produzca alguna reducción presupuestal.

10.- Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda: La entidad no tiene contraída deuda.

11.- Calificaciones otorgadas: La entidad no se encuentra sujeta a procesos de calificación por órgano especializado.

12.- Proceso de mejora

a) Principales Políticas de control interno.

En materia de Control Interno, actualmente el Conalep Qro., aplica el "Acuerdo que establece las disposiciones en materia de CONTROL INTERNO, para los sujetos obligados del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro" publicado en el periódico oficial "LA SOMBRA DE ARTEAGA" del 27 de marzo de 2017.

Se llevan a cabo 3 sesiones del Comité de Control y Desempeño Institucional (COCODI) a través de las cuales se revisa el cumplimiento de los programas de trabajo de control interno (PTC), así como el de administración de riesgos (PTAR), mediante los cuales se establecen las acciones de mejora y se administran los riesgos, para contribuir al cumplimiento de los objetivos, metas e indicadores institucionales. Incluidos los de desempeño financiero.

Lineamientos de Viáticos y Gastos por Comprobar del CONALEP-QRO.
Reglamento Interno para el Uso de los Vehículos del CONALEP-QRO.
Lineamientos para la creación de Carpetas y Archivos CONALEP-QRO

b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.

Ciclo	Periodo	Trimestre	Entidad Federativa	Municipio	Ramo	Unidad	Programa Presupuestario	Nombre del Programa Presupuestario	Grupo Funcional	Función	Subfunción	Actividad Institucional
2024	3	3	Querétaro	Gobierno de la Entidad	33 - Aportaciones Federales para Entidades Federativas y Municipios	420 - Dirección General de Programación y Presupuesto C	E009	FAETA Educación Tecnológica	2 - Desarrollo Social	5 - Educación	2 - Educación Media Superior	6 - Fondo de Aportaciones para la Educación Tecnológica y de Adultos
2024	3	3	Querétaro	Gobierno de la Entidad	33 - Aportaciones Federales para Entidades Federativas y Municipios	420 - Dirección General de Programación y Presupuesto C	E009	FAETA Educación Tecnológica	2 - Desarrollo Social	5 - Educación	2 - Educación Media Superior	6 - Fondo de Aportaciones para la Educación Tecnológica y de Adultos
2024	3	3	Querétaro	Gobierno de la Entidad	33 - Aportaciones Federales para Entidades Federativas y Municipios	420 - Dirección General de Programación y Presupuesto C	E009	FAETA Educación Tecnológica	2 - Desarrollo Social	5 - Educación	2 - Educación Media Superior	6 - Fondo de Aportaciones para la Educación Tecnológica y de Adultos

Clave del Indicador	Nombre del Indicador	Definición del Indicador	Método de Cálculo	Nivel del Indicador	Frecuencia de Medición	Unidad de Medida	Tipo	Dimensión del Indicador	Sentido	Meta programada	Justificación	Desvío	Meta Modificada	Justificación	Causa	Realizado en el Periodo	Justificación	Detalle	Avance (%)	Flujo
188396	Porcentaje de presupuesto FAETA ejercido en el pago de nómina docente	Mide el porcentaje del Presupuesto que se aplica al pago de nómina docente CONALEP en la Entidad Federativa en el año t respecto al total de presupuesto FAETA autorizado al CONALEP en la Entidad Federativa en ese año.	(Presupuesto FAETA ejercido en el pago de nómina docente CONALEP en la Entidad Federativa en el año t / Total de Presupuesto modificado FAETA autorizado al CONALEP en la Entidad Federativa en el año t) X 100	Actividad	Eficacia	Porcentaje	Gestión	Eficiencia	Ascendente	18.25731			18.25731			18.75295		Avance: El Numerador refleja el comportamiento de nómina docente debido al tipo contratación (Interinatos - Semestrales) para el proceso de Inscripción - Aprendizaje, además de considerar los considerados en los proyectos especiales. El Denominador corresponde a PPTO autorizado en el POF 2024 más el interés ganado durante el periodo reportado que es por $225,432.15	102.71	Validado
189438	Porcentaje de personal docente CONALEP en la entidad federativa Financiado con presupuesto FAETA	Mide el porcentaje de personal de la nómina docente del CONALEP en la Entidad Federativa financiada con presupuesto FAETA respecto del total del personal docente CONALEP en la Entidad Federativa	(Docentes de Docentes de planteles CONALEP, financiados con presupuesto FAETA en la Entidad Federativa en el año t / Número total de docentes del CONALEP en la Entidad Federativa en el año t) X 100	Actividad	Semestral	Porcentaje	Gestión	Eficacia	Ascendente	86.953171			86.953171			89.23886		Avance: Considera todos los Docentes que forman parte del Proceso Enseñanza Aprendizaje, al ser considerados en el modelo académico Tutorial, Presencial y de Apoyo (Formación Dual e Integral) para el mayor aprovechamiento de los Alumnos se refleja el aumento, además, de que se presenta un crecimiento en la matrícula Docente, por cambio de periodo escolar y adopción del Nuevo Modelo Académico 2023 para los módulos de segundo semestre.	102.64	Validado
191723	Porcentaje de presupuesto ejercido en gasto de operación respecto del total autorizado	El indicador mide el porcentaje de recursos ejercidos en gastos de operación en la Entidad Federativa con respecto al presupuesto autorizado en el ejercicio	(Presupuesto FAETA ejercido en gasto de operación de planteles CONALEP en el año t en la entidad Federativa / Presupuesto modificado FAETA autorizado al CONALEP en el año t en la entidad federativa) X 100	Actividad	Trimestral	Porcentaje	Gestión	Eficacia	Ascendente	2.08581			2.08581			1.78448		Avance: El Numerador registra los gastos de operación esenciales de acuerdo a las necesidades en planteles. El Denominador corresponde a PPTO autorizado en el POF 2024 más el interés ganado durante el periodo reportado que es por $225,432.15	85.55	Validado

M&E. Agustín Casillas Gutiérrez
Director General del CONALEP-QRO.

13.- Información por segmentos: No aplica

14.- Eventos posteriores al cierre

Para los subsecuentes meses se tiene contemplado la ejecución de las actividades operativas del CONALEP-QRO dando cumplimiento a la normativas administrativas, legales y fiscales.

15.- Partes Relacionadas

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas sobre la información financiera del CONALEP-QRO que se presenta.

16.- Responsabilidad sobre la presentación razonable de los Estados Financieros

Bajo protesta de decir verdad, declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

b) Notas de Desglose:

I) Notas al Estado de Actividades:

Ingresos y Otros Beneficios

• Ingresos de gestión

De los rubros de impuestos, cuotas y aportaciones de seguridad social, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, y de ingresos por venta de bienes y prestación de servicios, se informan los montos totales al 30 (treinta) de septiembre del 2024 (dos mil veinticuatro).

De las cuentas de participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal, fondos distintos de aportaciones, transferencias, asignaciones, se informan los montos totales al 30 (treinta) de septiembre del 2024 (dos mil veinticuatro):

(Pesos)		
Cuenta de ingresos	**2024**	**2023**
Impuestos:	**0**	**0**
Impuestos Sobre los Ingresos	0	0
Impuestos Sobre el Patrimonio	0	0
Impuestos Sobre la Producción, el Consumo y las Transacciones	0	0
Impuestos Sobre Nóminas y Asimilables	0	0
Impuestos Ecológicos	0	0
Accesorios de Impuestos	0	0
Impuestos no Comprendidos en la Ley de Ingresos Vigente, Causados en:	0	0
Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0	0
Otros Impuestos	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social:	**0**	**0**
Contribuciones de Mejoras:	**0**	**0**
Derechos:	**0**	**0**
Derechos por el Uso, Goce, Aprovechamiento o Explotación de Bienes de Dominio Público	0	0
Derechos por Prestación de Servicios	0	0
Accesorios de Derechos	0	0
Derechos no Comprendidos en la Ley de Ingresos Vigente, Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0	0
Productos:	**1,621,212**	**2,101,457**
Productos	1,621,212	2,101,457
Aprovechamientos:	**0**	**0**
Multas	0	0
Indemnizaciones	0	0
Reintegros	0	0
Aprovechamientos Provenientes de Obras Públicas	0	0
Accesorios de Aprovechamientos	0	0
Otros Aprovechamientos	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios:	**29,335,646**	**27,624,401**
Ingresos de Gestión	**30,956,859**	**29,725,858**

(Pesos)		
Cuenta de ingresos:	**2024**	**2023**
Participaciones (Fondo Estatal)	33,900,000.00	47,829,104.00
Aportaciones (FAETA 2024)	50,451,880.77	70,469,848.00
Convenios	-	-
Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal	-	-
Total	**$ 84,351,880.77**	118,298,952.00

Respecto a los Ingresos del **Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Querétaro** relativos al FAETA y al Fondo Estatal (Participaciones), las ministraciones de los mismos son en base a las calendarizaciones publicadas tanto por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público y la Secretaría de Finanzas del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro, para el ejercicio Fiscal 2024.

Gastos y Otras Perdidas

En el apartado de Gastos y otras pérdidas se informan los grupos de Gastos de Funcionamiento; Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas; Participaciones y Aportaciones; Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública; Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias; e Inversión Pública, los montos al 30 de septiembre de 2024 se comparan contra los mismos conceptos con el cierre al 31 de diciembre del 2023:

Cuenta de Egreso	sep-24	dic-23
Gastos de Funcionamiento	**86,338,911**	**132'997,340**
Servicios Personales	68,921,922	103'539,151
Materiales y Suministros	4,133,878	8'620,950
Servicios Generales	13,283,110	20'837,140
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	**1,226,783**	**1'421,695**
Ayudas Sociales	435,878	659,021
Pensiones y Jubilaciones	790,905	762674
Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias	**5,298,606**	**16'959,208**
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	5,298,606	16'959,208
Total	**92,864,299**	**151'378,143**

II) Notas al Estado de Situación Financiera:

Activo

Efectivo y equivalentes

En este apartado se informa la integración del rubro efectivo y equivalentes en posesión del CONALEP-QRO:

CONCEPTO	Septiembre 2024	Diciembre 2023
Efectivo	34,000	0
Banco/Tesorería	582,555	1,640,171
Bancos/Dependencias y Otros	0	0
Inversiones Temporales (Hasta 3 Meses)	31,725,978	10,286,660
Fondos con Afectación Específica	0	0
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0	0
Otros Efectivos y Equivalentes	0	0
Total	**32,342,534**	**11,926,832**

-En el mes de enero 2024 se aperturaron las cajas chicas de las unidades administrativas, las cuales tienen un monto disponible total de $33,000.00, al cierre del mes de abril se reintegra en su totalidad el monto de caja chica del plantel de Amealco, con el objetivo de establecer un nuevo procedimiento para el control de la caja chica y establecer para este plantel un incremento a $6,000.00 el fondo de la caja chica.

- **Bancos/Tesorería**

  Representa el monto de efectivo disponible propiedad de CONALEP-QRO, en instituciones bancarias, su importe se integra por:

Banco	Septiembre 2024..
BBVA CTA 0104566955 FONDO EST	24,057
BBVA CTA 0107866321 REC. PROPIO	81
BANCOMER 0180931543	2,295
BANCOMER 0179092595	33,003
BANCOMER 0192052199 SJR	3,463
BANCOMER CTA 0194979311 BIC	131,186
BANCOMER CTA 0197544588 PSP	47,642
BBVA CTA 112635976 PROPIOS DG	198,169
BBVA CTA 0115567513 QRO II	8,632
BBVA CTA 0118471002 CONCYTEQ 2022	7,854
BBVA CTA 0119754555 REC ESTATAL 2023	4,657
BBVA CTA 0120445142 CONCYTEQ 2023	21,318
BBVA CTA 0120838349 CAPACITACION	6,935
BBVA CTA 0122274671 FAETA 2024	86,926
BBVA CTA 0122782030 REC ESTATAL 2024	2,553
BBVA CTA 0123329879 CONCYTEQ 2024	1,002
BBVA CTA 0123416976 INT.EDUCATIVA 2024	2,782
Total	**582,555**

A continuación, se informa de las cuentas bancarias con un fin específico durante el ejercicio fiscal 2024:

CUENTAS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA:	INSTITUCION BANCARIA	NÚMERO DE CUENTA
FONDO ESTATAL 2024	BBVA CHEQUERA	0122782030
FONDO ESTATAL 2024	BBVA INVERSION	2062576589
FAETA 2024	BBVA CHEQUERA	0122274671
FAETA 2024	BBVA INVERSION	2061697420
CONVENIO CONCYTEQ	BBVA CHEQUERA	0123329879
INTERVENCIÓN EDUCATIVA 2024	BBVA CHEQUERA	0123416976

- **Inversiones Temporales**

Representa el monto de efectivo invertido por el CONALEP-QRO, el cual se efectúa a plazos que van de inversión a la vista hasta 90 días, su importe se integra por:

Banco	Septiembre 2024	Plazo
BBVA INV CTA 2048314284 4588	1,680,328	Inversión a la vista
BBVA CTA INV 2049398740 PROPIO	11,730,785	Inversión a la vista
INV BBVA CTA 2061697420 FAETA 2024	5,401,882	Inversión a la vista
INV BBVA CTA 2062576589 ESTATAL 2024	7,241,481	Inversión a la vista
INV BBVA CTA 2064482301 INTER EDUCATIVA 2024	5,671,503	Inversión a la vista
Total	**31,725,978**	

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios:

CONCEPTO	Septiembre 2024	dic-23
Inversiones Financieras de Corto Plazo	0	**0**
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	49,066	189,819
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	498,774	1,990,504
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	0	**0**
Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	0	**0**
Préstamos Otorgados a Corto Plazo	0	**0**
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	0	**0**
Total	**547,841**	**1,990,504**

- **Cuentas por Cobrar a Corto Plazo**

  Corresponde integrar en este apartado, por tipo de contribución, los montos al 30 de septiembre de 2024 que se encuentren pendientes de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores. Asimismo, se informa los montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad Junior a cinco ejercicios anteriores y la factibilidad de cobro:

CONTRIBUCIÓN PENDIENTE DE COBRO Y DE RECUPERAR HASTA POR CINCO EJERCICIOS:	TIPO	MONTO	MONTO SUJETO A JUICIO JUNIOR A CINCO EJERCICIOS	FACTIBILIDAD DE COBRO
IMPUESTOS		0		
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD		0		
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS		0		
DERECHOS		0		
PRODUCTOS		0		
APROVECHAMIENTOS		0		
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	**Capacitación**	**49,066**	**0**	**100% posibilidad de recuperación**
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES		0		
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS		0	0	
TOTAL		**49,066**		

Se informa de manera agrupada, el monto al 30 de septiembre de 2024 de los derechos a recibir efectivo y equivalentes (excepto cuentas por cobrar de contribuciones o fideicomisos que se encuentran dentro de inversiones financieras, participaciones y aportaciones de capital) en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Adicionalmente se informa de las características cualitativas relevantes que les afectan a estas cuentas:

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES (excepto cuentas por cobrar de contribuciones o fideicomisos que se encuentran dentro de inversiones financieras, participaciones y aportaciones de capital):	MONTO	CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS
a) Menor o igual a 90 días		
CUENTAS POR COBRAR		
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR	547,841	Deudores Diversos, recuperable
DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA	0	
PRESTAMOS OTORGADOS	0	
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO	0	
Sub-Total	547,841	
b) Mayor a 90 días y menor o igual a 180 días		
CUENTAS POR COBRAR	0	
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR	0	
DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA	0	
PRESTAMOS OTORGADOS	0	
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO	0	
Sub-Total	0	
c) Mayor a 180 días y menor o igual a 365 días		
CUENTAS POR COBRAR	0	
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR	0	
DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA	0	
PRESTAMOS OTORGADOS	0	
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO	0	
Sub-Total	0	
d) Mayor a 365 días		
DOCUMENTOS POR COBRAR	0	
DEUDORES DIVERSOS	1,616,164	Carpeta Investigación
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO	0	
Sub-Total	1,616,164	
TOTAL	2,164,005	

- **3) Derechos a Recibir Bienes o Servicios**

Se informa de manera agrupada, el monto al 30 de septiembre de 2024 de los derechos a recibir bienes o servicios (excepto cuentas por cobrar de contribuciones o fideicomisos que se encuentran dentro de inversiones financieras, participaciones y aportaciones de capital) en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Adicionalmente se informa de las características cualitativas relevantes que les afectan a estas cuentas:

DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS:	MONTO	CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS
a) Menor o igual a 90 días		
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	0	
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES	0	
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INTANGIBLES	0	
ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	0	
OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	0	
Sub-Total	0	
b) Mayor a 90 días y menor o igual a 180 días		
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	0	
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES	0	
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INTANGIBLES	0	
ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	0	
OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	0	
Sub-Total	0	
c) Mayor a 180 días y menor o igual a 365 días		
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	0	
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES	0	
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INTANGIBLES	0	
ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	0	
OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	0	
Sub-Total	0	
TOTAL	0	

Inventarios

Se clasifican como bienes disponibles para su transformación, aquellos que se encuentran dentro de la cuenta de inventarios. En esta nota, se informa del sistema de conteo y el método de valuación aplicado a los inventarios, así como la conveniencia de su aplicación dada la naturaleza de los mismos. Adicionalmente se revela el impacto en la información financiera por cambios en el método o sistema:

CUENTA DE INVENTARIO DE ARTÍCULOS DE TRANSFORMACIÓN Y/O ELABORACIÓN	SISTEMA DE COSTEO	MÉTODO DE VALUACIÓN	CONVENIENCIA DEL MÉTODO	IMPACTO FINANCIERO POR CAMBIO DE MÉTODO
INVENTARIO DE MERCANCÍAS PARA VENTA	NO APLICA			
INVENTARIO DE MERCANCÍAS TERMINADAS	NO APLICA			
INVENTARIO DE MERCANCÍAS EN PROCESO DE ELABORACIÓN	NO APLICA			
INVENTARIO DE MATERIAS PRIMAS, MATERIALES Y SUMINISTROS PARA PRODUCCIÓN	NO APLICA			
BIENES EN TRANSITO	NO APLICA			

Almacenes

De la cuenta de almacén se informa acerca del método de valuación, así como la conveniencia de su aplicación. Adicionalmente, se revela el impacto en la información financiera por cambios en el método:

CUENTA DE ALMACÉN	MÉTODO DE VALUACIÓN	CONVENIENCIA DEL MÉTODO	IMPACTO FINANCIERO POR CAMBIO DE MÉTODO
MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	NO APLICA		
ALIMENTOS Y UTENSILIOS	NO APLICA		
MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	NO APLICA		
PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	NO APLICA		
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	NO APLICA		
VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS	NO APLICA		
MATERIALES Y SUMINISTROS DE SEGURIDAD	NO APLICA		

HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES PARA CONSUMO	NO APLICA		

Inversiones Financieras

- **Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos**

  De la cuenta de inversiones financieras, que considera los fideicomisos, se informa de éstos, los recursos asignados por tipo, monto al 30 de septiembre de 2024 y características significativas que tengan o puedan tener alguna incidencia en las mismas:

FIDEICOMISO	TIPO	MONTO	CARACTERÍSTICAS SIGNIFICATIVAS
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DEL PODER EJECUTIVO		0	NO APLICA
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DEL PODER LEGISLATIVO		0	NO APLICA
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DEL PODER JUDICIAL		0	NO APLICA
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS PÚBLICOS NO EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS		0	NO APLICA
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS PÚBLICOS EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS		0	NO APLICA
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS PÚBLICOS FINANCIEROS		0	NO APLICA
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DE ENTIDADES FEDERATIVAS		0	NO APLICA
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DE MUNICIPIOS		0	NO APLICA
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DE EMPRESAS PRIVADAS Y PARTICULARES		0	NO APLICA
TOTAL		0	

- **Participaciones y Aportaciones de Capital**

  Se informa de las inversiones financieras, los saldos al 30 de septiembre de 2024 de las participaciones y aportaciones de capital:

PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL	SALDO
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL A LARGO PLAZO EN EL SECTOR PÚBLICO	0
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL A LARGO PLAZO EN EL SECTOR PRIVADO	0
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL A LARGO PLAZO EN EL SECTOR EXTERNO	0
TOTAL	0

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Se informa de manera agrupada por cuenta, los rubros de bienes Inmuebles, el monto al 30 de septiembre de 2024 se integra de la siguiente manera:

CONCEPTO	Septiembre 2024	Diciembre 2023
TERRENOS	102,404,734	102,432,346
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	137,519,261	119,314,893
TOTAL BIENES INMUEBLES	**239,923,995**	**221,747,239**

- **Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles**

Se informa de manera agrupada por cuenta, los rubros de bienes inmuebles, el monto al 30 de septiembre de 2024 de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas aplicadas y los criterios de aplicación de los mismos. Asimismo, se informa de las características significativas del estado en que se encuentran los activos:

CUENTA DE BIENES INMUEBLES	MONTO DE DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO	MONTO DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA	MÉTODO DE DEPRECIACIÓN	TASA APLICADA	CRITERIO DE APLICACIÓN	CARACTERÍSTICAS SIGNIFICATIVAS DEL ESTADO EN QUE ENCUENTREN
VIVIENDAS	0	0				
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	1,484,307	16,165,832	LINEAL	3.3%	Emitido CONAC	EN ESTADO DE USO
INFRAESTRUCTURA	0	0				
OTROS BIENES INMUEBLES	0	0				
TOTAL	**1,484,307**	**16,165,832**				

- **7) Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones**

  Se informa de manera agrupada por cuenta, los rubros de bienes muebles, el monto al 30 de septiembre de 2024 de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas aplicadas y los criterios de aplicación de los mismos. Asimismo, se informa de las características significativas del estado en que se encuentran los activos:

  - **Depreciación Acumulada de Bienes Muebles**

CUENTA DE BIENES MUEBLES	MONTO DE DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO	MONTO DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA	MÉTODO DE DEPRECIACIÓN	TASA APLICADA	CRITERIO DE APLICACIÓN	CARACTERÍSTICAS SIGNIFICATIVAS DEL ESTADO EN QUE ENCUENTREN
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	1,082,378	19,222,314	LINEAL	10.00 Y 33.30% ANUAL	Emitido CONAC	ESTADO DE USO
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	609,638	6,645,790	LINEAL	20.00 Y 33.30% ANUAL	Emitido CONAC	ESTADO DE USO

EQUIPO DE TRANSPORTE	156,999	2,721,999	LINEAL	20.00% ANUAL	Emitido CONAC	ESTADO DE USO
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	428,395	18,202,199	LINEAL	10.00% ANUAL	Emitido CONAC	ESTADO DE USO
TOTAL	**2,277,410**	**46,792,302**				

- **Amortización Acumulada de Bienes Intangibles**
  Se informa de manera agrupada por cuenta, los rubros de activos intangibles y diferidos, su monto al 30 de septiembre de 2024, naturaleza, amortización del ejercicio, amortización acumulada, tasa y método aplicados:

CUENTA DE ACTIVOS INTANGIBLES	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DEL EJERCICIO	AMORTIZACIÓN ACUMULADA	TASA APLICADA	MÉTODO APLICADO
SOFTWARE	-54,399	280,399	4% anual	Lineal
LICENCIAS				
OTROS ACTIVOS INTANGIBLES				
TOTAL	**-54,399**	**280,399**		

- **8) Activos Diferidos**

  Se integran de la siguiente manera:

CONCEPTO	Septiembre 2024	Diciembre 2023
OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	111,425	111,425

No existen movimientos en el periodo.

Estimaciones y deterioros

Se informa los criterios utilizados para la determinación de las estimaciones:

CUENTA	CRITERIOS UTILIZADOS PARA LA DETERMINACIÓN DE LAS ESTIMACIONES
ESTIMACIONES POR PERDIDAS DE CUENTAS INCOBRABLES DE DOCUMENTOS POR COBRAR	NO APLICA
ESTIMACIONES POR PERDIDAS DE CUENTAS INCOBRABLES DE DEUDORES DIVERSOS	NO APLICA
ESTIMACIONES POR PERDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE INGRESOS POR COBRAR	NO APLICA
ESTIMACIONES POR PERDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE PRESTAMOS OTORGADOS	NO APLICA
ESTIMACIONES POR PERDIDA DE OTRAS CUENTAS INCOBRABLES	NO APLICA
DETERIOR ACUMULADO DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	NO APLICA

Otros Activos

De las cuentas de otros activos, se informa por tipo circulante y no circulante, los montos totales asociados al 30 de septiembre de 2024 y sus características cualitativas significativas que les impacten financieramente:

CUENTA	MONTO TOTAL	CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS QUE IMPACTEN FINANCIERAMENTE
Activo circulante		
BIENES EN GARANTÍA	0	NO APLICA
BIENES DERIVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS, ASEGURAMIENTOS Y DACIÓN EN PAGO	0	NO APLICA

Sub-Total	0

Activo no circulante

BIENES EN CONCESIÓN	**0**	NO APLICA
BIENES EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO	**0**	NO APLICA
BIENES EN COMODATO	**0**	NO APLICA
Sub-Total	**0**	
TOTAL	**0**	

Pasivo[1]

Este género se compone de dos grupos, el Pasivo Circulante y el Pasivo No Circulante, en éstos inciden pasivos derivados de operaciones por servicios personales, cuentas por pagar por operaciones presupuestarias devengadas y contabilizadas al 30 de septiembre de 2024; pasivos por obligaciones laborales, a continuación, se presenta la integración del pasivo:

Cuentas y Documentos por Pagar a Corto Plazo

CONCEPTO	Septiembre 2024	Diciembre 2023
PASIVO CIRCULANTE	1,837,232	3,589,063
PASIVO NO CIRCULANTE	0	0
Total Pasivo	**1,837,232**	**3,589,063**

- **Cuentas por Pagar a Corto Plazo**

  Se informa el monto al 30 de septiembre de 2024 de las Cuentas por Pagar a Corto Plazo, siendo las siguientes:

CUENTAS POR PAGAR:	MONTO
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	70,047
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	222,424
CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0

[1] Con respecto a la información de la deuda pública, ésta se incluye en el informe de deuda pública en la nota 11 "información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda" de las notas de Gestión Administrativa

PARTICIPACIONES Y APORTACIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	0
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA POR PAGAR A CORTO PLAZO	0
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR	1,188,392
DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	356,369
Total	**1,837,232**

- **Retenciones por Pagar a Corto Plazo**

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: Retenciones de ISR por Sueldos y Salarios y Servicios Profesionales, mismos que se pagan en el mes de octubre de 2024; retenciones derivadas de aportaciones de seguridad social (Trabajadores) mismas que se liquidan en el mes de octubre de 2024.

- **Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo**

Corresponde a 37,800 por depósitos en Garantía; 266,860 ingresos por clasificar y 51,709 por otros.

Se informa el monto al 30 de septiembre de 2024 las principales partidas del Pasivo No Circulante:

CONCEPTO	MONTO
PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS A LARGO PLAZO	0
Total Pasivo A Largo Plazo	**0**

CONCILIACION DE PASIVOS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024

Estado de Situación Financiera Pasivo	Estado Analitico del Ejercicio de Presupuesto de Egresos	Diferencia
1,837,233.00	267,493.00	1,569,740.00

PASIVOS NO PRESUPUESTALES

CUENTA	CONCEPTO	SALDO ANTERIOR	MOVIMIENTO MENSUAL	SALDO FINAL
2111-2-0001	HONORARIOS POR PAGAR	14,089.50	10,888.43	24,977.93
2117-1-01	ISR DE SUELDOS ADMINISTRATIVOS	407,603.79	4,880.10	412,483.89
2117-1-04	ISR RET HONORARIOS ASIMILABLES	142,343.91	177,214.07	319,557.98
2117-1-05	ISR SUELDOS DE DOCENTES	12,812.12	19,731.23	32,543.35
2117-1-06	ISR DE HONORARIOS PROFESIONALES	18,794.75	-1,452.00	17,342.75
2117-1-07	ISR RESICO	1,663.26	-1,101.06	562.20
2117-2-01	PRESTAMO SINDICAL A CP ADMINIS	58,113.30	-1,586.85	56,526.45
2117-2-02	PRESTAMO SINDICAL A CP DOCENTES	0.00	15,615.79	15,615.79
2117-2-03	SEG. SALUD T. ACTIVO	46,273.61	-13,801.95	32,471.66
2117-2-04	SEG SALUD T. ACTIVO DOCENTES	34,069.14	12,964.28	47,033.42
2117-2-05	SEG SALUD T. PENSIONADO	10,889.88	-4,174.66	6,715.22
2117-2-06	SEG SALUD T. PENSIONADO DOCENT	17,823.90	-6,473.05	11,350.85
2117-2-07	SEG INVALIDEZ Y VIDA	18,395.44	-11,886.59	6,508.85
2117-2-08	SEG INVALIDEZ Y VIDA DOCENTES	6,663.29	3,830.49	10,493.78
2117-2-09	S. SOCIALES Y CULTURALES ADMON	8,860.92	-3,661.25	5,199.67
2117-2-10	S. SOCIALES Y CULTURALES DOCEN	6,046.79	2,345.95	8,392.74
2117-2-11	S. RETIRO CESANTIA CEAV ADMON	169,898.54	-140,707.42	29,191.12
2117-2-12	S. RETIRO CESANTIA CEAV DOCENT	62,046.25	-39,379.43	22,666.82
2117-2-13	AHORRO SOLIDARIO	23,876.65	-17,243.78	6,632.87
2117-2-16	SEG DAÑOS FOVISSSTE	578.33	0.00	578.33
2117-2-17	SEG DAÑOS FOVISSSTE DOCENTES Q	119.11	0.00	119.11
2117-2-18	SEG DE VIDA AHISA	58,121.68	27,559.13	85,680.81
2117-2-19	SEGURO DE VIDA ADICIONAL ADMON	41,827.68	-28,925.19	12,902.49
2117-3981	Impuesto sobre nóminas y otros que se deriven de una relación laboral	3,743.57	0.00	3,743.57
2117-5-02	CUOTAS SINDICALES	15,765.54	-15,765.54	0.00
2117-5-03	CUOTAS SINDICALES DOCENTES	3,045.68	0.00	3,045.68
2117-5-04	RET PENSION ALIMENTICIA	37,785.60	-34,521.41	3,264.19
2117-5-06	AHORRO DOCENTES	37,602.56	139.57	37,742.13
2117-5-08	DESCUENTO SINDICAL	26.06	0.00	26.06
2117-5-11	DESCUENTO AHORRO PERMANENTE	13,006.07	-13,006.07	0.00
2117-9-01	PRESTAMO CGV	4,142.90	-4,142.90	0.00
2117-9-02	PRESTAMOS CAJA FORTALEZA	299.82	-299.82	0.00
2119-9-25	CUENTAS POR PAGAR VARIAS	26,415.27	0.00	26,415.27
2119-9-35	Otras cuentas por pagar	249.22	0.00	249.22
2119-9-36	JORGE OMAR ACOSTA AGUILAR	6,064.78	0.00	6,064.78
2119-9-37	VIATICOS Y GASTOS PENDIENTES POR PAGAR	0.00	18,979.51	18,979.51
2161-1-02	DEPOSITOS EN GARANTIA S.R	9,500.00	0.00	9,500.00
2161-1-05	DEPOSITO EN GARANTIA POR CAFET	12,500.00	0.00	12,500.00
2161-1-06	DEPOSITO EN GARANTIA POR PAPEL	15,800.00	0.00	15,800.00
2191-1-01	INGRESOS POR RECLASIFICAR ORO	21,608.53	-22,000.00	-391.47
2191-1-02	INGRESOS POR RECLASIFICAR S.R	146,389.49	-23,400.00	122,989.49
2191-1-03	INGRESOS POR RECLASIFICAR ACO	320.50	0.00	320.50
2191-1-04	INGRESOS POR RECLASIFICAR AERO	0.00		0.00
2191-1-05	DEPOSITO EN EFECTIVO NO RECONO	40.00	0.00	40.00
2191-1-06	INGRESOS POR RECLASIFICAR DG	7,902.00	136,000.00	143,902.00
	TOTAL PASIVOS NO PRESUPUESTALES			**1,569,739.01**

PASIVOS PRESUPUESTALES

PROVEEDORES		
	TOTAL PROVEEDORES	$0.00

3% Y HONORARIOS		
2112-3981	IMPUESTO SOBRE NOMINA Y OTROS QUE SE DERIVEN DE UNA ELACION LABORAL	222,424.00
2111-2-12-11	HONORARIOS ASIMILADOS A SALARIOS	45,069.49

TOTAL PASIVOS PRESUPUESTALES	$267,493.49

III) Notas al Estado de Actividades

1) Ingresos de gestión

De los rubros de impuestos, cuotas y aportaciones de seguridad social, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, y de ingresos por venta de bienes y prestación de servicios, los cuales están armonizados con los rubros del Clasificador por Rubros de Ingresos, se informa los montos totales al 30 de septiembre de 2024 de cada clase, así como de cualquier característica significativa:

CONCEPTO	MONTO
IMPUESTOS	0
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0
DERECHOS	0
PRODUCTOS	1,621,212
APROVECHAMIENTOS	0
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	29,335,646
TOTAL	**30,956,859**

El rubro de Productos corresponde a 1,621,212 de cuentas bancarias. De recursos propios son 701,460; de Recurso Estatal 456,821; de Oferta Educativa 98,562; provenientes de las cuentas de FAETA de ejercicios anteriores 4,590 y de FAETA del ejercicio son 359,779.

2) Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones.

De los rubros de participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal, fondos distintos de aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones, los cuales están armonizados con los rubros del Clasificador por Rubros de Ingresos, se informan los montos totales y cualquier característica significativa.

CONCEPTO	MONTO
APORTACIONES FAETA	50,451,880
TRANSFERENCIAS ESTATALES	33,900,000
TOTAL	**84,351,880**

Al cierre de septiembre del 2024 las Aportaciones FAETA representan el 43.75% del total de los ingresos recaudados. Asimismo, se informa que hasta este corte se ha obtenido el 71.40% del total del ingreso anual estimado para el Fondo Federal FAETA.

Para el cierre del ejercicio fiscal 2023 se recibieron ampliaciones presupuestales del Fondo de Aportaciones para la Educación Tecnológica y de Adultos (FAETA), para dar a prestaciones de nueva creación de acuerdo a lo siguiente:

JUSTIFICACIÓN AMPLIACIÓN PRESUPUESTAL CAPÍTULO 1000, PARA EL CIERRE DEL EJERCICIO FISCAL 2023

De conformidad con lo dispuesto por los artículos 3 fracción XVII del Decreto de Presupuesto de Egresos de la Federación; 33 de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 25 fracción VI y 43 de la Ley de Coordinación Fiscal; así como lo establecido 10 fracción I, inciso b, tercer párrafo de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios, se informa que las ampliaciones propuestas que se reflejan en los presentes estados financieros para el capítulo 1000, se deriva de lo siguiente:

Las adecuaciones presupuestales emitidas por la **Unidad de Política y Control Presupuestario de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público**, en la que se informó el incremento de la prestación económica denominada "Compensación por Desarrollo y Capacitación" (CODECA), esto para beneficiando al personal Administrativo Técnico y Manual (Base-Confianza), siendo este con una retroactividad al 1 de enero de 2023, esto informado a esta institución mediante oficio SPDI/DPP/269/2023.

La Dirección General de Presupuesto y Recursos Financieros de la Secretaría de Educación Pública comunica mediamente oficio SPI/DPP/344/2023, procedente el incremento para las prestaciones de dominadas "Despensa", "Eficiencia en el Trabajo" y "Prevención Social Múltiple" las cuales tienen una retroactividad al 1 de febrero del 2023.

La Dirección General de Presupuesto y Recursos Financieros de la Secretaría de Educación Pública determino procedente la prestación denominada "despensa" para mandos medios y superiores, con una retroactividad al 1 de enero 2023, esto informado mediante oficio SPDI/DPP/346/2023.

Incremento del 4% al sueldo base y compensación, Así como un fortalecimiento del 2% para ambos conceptos a favor del personal Docente y Administrativo Técnico de los Colegios de Educación Profesional Técnica en las Entidades Federativas para el ejercicio 2023, dicho incremento fue aprobado mediante oficio 411/UPCP/2023/2144 de la Secretaría de Hacienda y crédito Público e informado a esta institución mediante oficio SPDI/DPP/358/2023, y siendo aplicable retroactivamente al 1 de febrero 2023.

Derivado al dictamen 411/UPCP/2023/0921/ emitido por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, implemento procedente extender las "las Medidas del Bienestar para los trabajadores adscritos al Fondo de Aportaciones para la Educación Tecnológica y de Adultos del Ramo 33, el cual se desgloso de la siguiente manera:

Colegio Estatal	Descripción	Diciembre Partida 83101
QUERÉTARO	Complemento del Incremento del 6% ATM con vigencia al 1 de febrero de 2023*	586,288.46
	Incremento 6% MMyS con vigencia al 1 de enero de 2023	109,599.27
	Incremento del 0.5 al 2% HSM con vigencia al 1 de febrero de 2023	259,986.38
	Incremento del 0.5 al 2% ATM con vigencia al 1 de febrero de 2023	151,552.50
	Incremento del 0.5 al 2% MMyS con vigencia al 1 de enero de 2023	4,200.00
	Incremento de menores a $8,000 para HSM con vigencia al 1 de febrero de 2023	306,348.08
	Incremento de menores a $16,000 para ATM con vigencia al 1 de febrero de 2023	882,164.14
	Total	2,300,138.83

*Comunicado mediante oficio SPOI/DPP/379/2023

3) **Otros Ingresos y Beneficios**

De los rubros de Ingresos Financieros, Incremento por Variación de Inventarios, Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia, Disminución del Exceso de Provisiones, y de Otros Ingresos y Beneficios Varios, se informarán los montos totales y cualquier característica significativa, el monto al 30 de septiembre de 2024, y naturaleza de la cuenta de otros ingresos, asimismo se informa de sus características significativas:

OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS:	MONTO
INGRESOS FINANCIEROS	0
INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS	0
DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	0
DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE PROVISIONES	0

OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	0
TOTAL	**0**

4) Gastos y otras pérdidas

CONCEPTO	MONTO
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	86,338,911
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	1,226,783
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	0
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	5,298,606
Total Gastos y Otras Pérdidas	**92,864,300**

Se explican aquellas cuentas de gastos de funcionamiento, transferencias, subsidios y otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y pérdidas extraordinarias, que en lo individual representen el 15% o más del total de los gastos al 30 de septiembre de 2024:

MONTO TOTAL DE GASTOS			**92,864,299**
CAPITULO	SERVICIOS PERSONALES	MONTO	PORCENTAJE
1100	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	18,714,868.89	20.15%
1200	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	25,476,918.22	27.43%

III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

Se informa de manera agrupada, acerca de las modificaciones al patrimonio contribuido por tipo, naturaleza y monto al 30 de septiembre de 2024:

CUENTA	MONTO	NATURALEZA
APORTACIONES	**22,231,262**	
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	
Bienes Inmuebles e Infraestructura	**22,203,650**	**Donación**
Bienes Muebles	0	
Bienes Intangibles	0	
DONACIONES DE CAPITAL	0	
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	
Bienes Inmuebles e Infraestructura	0	
Bienes Muebles	0	
Bienes Intangibles	0	
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	
Bienes Inmuebles e Infraestructura	0	
Bienes Muebles	0	
Bienes Intangibles	0	

Se informa de manera agrupada, acerca de las modificaciones al patrimonio contribuido por tipo, naturaleza y monto al 30 de septiembre de 2024:

CUENTA	MONTO	PROCEDENCIA DEL RECURSO
RESULTADO DEL EJERCICIO	**24,444,440**	**2024**
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	**-16,083,017**	**2023**
	0	
REVALÚOS	**0**	
Revalúo de Bienes Inmuebles	**0**	
Revalúo de Bienes Muebles	**0**	
Revalúo de Bienes Intangibles	**0**	
Otros Revalúos	**0**	
RESERVAS	**0**	
Reservas de Patrimonio	**0**	
Reservas Territoriales	**0**	
Reservas por Contingencias	**0**	
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	**0**	
Cambios en Políticas Contables	**10,551,111**	**Reclasificación**
Cambios por Errores Contables		

IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

o Efectivo y equivalentes

El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

CUENTA	Septiembre 2024	Diciembre 2023
Efectivo	34,000	0
Bancos/Tesorería	582,555	1,640,171
Bancos/Dependencias y Otros	0	0
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	31,725,978	10,286,660
Fondos con Afectación Específica	0	0
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0	0
Otros Efectivos y Equivalentes	0	0
Total de Efectivo y Equivalentes	**32,342,533**	**11,962,831**

Se detallan las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con su monto global al 30 de septiembre de 2024 y, en su caso, el porcentaje de estas adquisiciones que fueron realizadas mediante subsidios de capital del sector central. Adicionalmente, se revela el importe al 30 de septiembre de 2024 de los pagos que durante el ejercicio se hicieron por la compra de los elementos citados:

ADQUISICIONES POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	MONTO GLOBAL	PORCENTAJE DE ADQUISICIÓN CON SUBSIDIOS DE SECTOR CENTRAL	IMPORTE DE PAGOS POR LA COMPRA
Bienes Muebles	**0**	**0%**	**0**
Activos Intangibles	**0**	**0%**	**0**

A continuación, se expone la conciliación de los Flujos de Efectivos Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios:

Concepto	Septiembre 2024	Diciembre-2023
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	**22,444,440**	**-3,353,332**
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	**1,931,925**	**12,880,511**
Depreciación	5,298,606	16,959,208
Amortización	0	0
Incrementos en las provisiones	0	0
Incremento en inversiones producido por revaluación	0	
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles	0	0
Incremento en cuentas por cobrar	-69,817	-2,233,822
Disminución de cuentas por pagar	-1,982,549	-4,589,063
Ingresos devengados no recaudados	-1,314,315	-609,144
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	**20,512,515**	**9,527,179**

I) Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como ente los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

La conciliación se presenta atendiendo a lo dispuesto por el Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables:

	Septiembre 2024...
1. Total de Ingresos Presupuestarios	**115,308,739**
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	**0**
2.1 Ingresos Financieros	0
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	0
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	0
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	0
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	0
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	**0**
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0
4. Total de Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	**115,308,739**

1. Total de Egresos Presupuestarios	87,662,507

2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	4,230,692
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0
2.2 Materiales y Suministros	4,133,878
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	0
2.4 Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	0
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	0
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	96,814
2.9 Activos Biológicos	0
2.10 Bienes Inmuebles	0
2.11 Activos Intangibles	0
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	0
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0
2.15 Compra de Títulos y Valores	0
2.16 Concesión de Préstamos	0
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0
2.19 Amortización de la Deuda Pública	0
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables	0

3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	**9,432,484**
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	5,298,606
3.2 Provisiones	0
3.3 Disminución de Inventarios	0
3.4 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0
3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0
3.6 Otros Gastos	4,133,878
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0

4. Total de Gastos Contables (4 = 1 - 2 + 3)	**92,864,299**

c)Notas de Memoria:

1.- Contables

Cuentas de orden contables

Se informa de manera agrupada las cuentas de orden contables y cuentas de orden presupuestario:

1.- Los valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros:

A. Valores:

	TIPO	MONTO
Valores en Custodia		0
Instrumentos de Crédito Prestados a Formadores de Mercado		0
Instrumentos de Crédito Recibidos en Garantía de los Formadores de Mercado		0

2.- Por tipo de emisión de instrumento, el monto al 30 de septiembre de 2024, tasa y vencimiento:

B. Emisión de Obligaciones:

	TIPO	MONTO	TASA	VENCIMIENTO
Autorización para la Emisión de Bonos, Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna		0		
Autorización para la Emisión de Bonos, Títulos y Valores de la Deuda Pública Externa		0		
Suscripción de Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Interna		0		
Suscripción de Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Externa		0		

Los avales y garantías para respaldar obligaciones no fiscales del gobierno por tipo, monto al 30 de septiembre de 2024 tasa y vencimiento:

C. Avales y Garantías:

	TIPO	MONTO	TASA	VENCIMIENTO
Avales Autorizados		0		
Fianzas y Garantías Recibidas por Deudas a Cobrar		0		
Fianzas Otorgadas para Respaldar Obligaciones no Fiscales del Gobierno		0		

Los juicios por demanda judicial en proceso de resolución:

D. Juicios:

	TIPO	MONTO
Demanda Judicial en Proceso de Resolución		0

3.- Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato:

E. Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares:

	TIPO	MONTO	VENCIMIENTO
Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares		0	

Los bienes administrados en concesión o en comodato, por tipo, monto al 30 de septiembre de 2024, y vencimiento:

F. Bienes en Concesión o en Comodato:

	TIPO	MONTO	VENCIMIENTO
Camión International, Gobierno del Estado de Querétaro		**1,205,820**	**30 sept 2027**
50 mesas, 50 sillas, 2 Turbinas, UNAQ		**159,465**	**Hasta ser requerido**
Aeronave Boeing 727, UNAQ		**2,320,820**	**Hasta ser requerido**
Terreno y Construcción Plantel San Juan del Río		71,612,379	**30 sept 2027**

NOTA: Terreno del Plantel San Juan del Río:

El Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Querétaro, con fecha de 02 de diciembre de 2021, firmó un contrato de comodato con la Dirección de Control Patrimonial de la Oficialía Mayor del Gobierno del Estado de Querétaro, mediante el cual se recibe en comodato el predio ubicado en lote 3, manzana 1, zona 1, en San Pedro Ahuacatlán, San Juan del Río, Qro., fracción de 27,639.44 M2. En este predio se encuentran las instalaciones del Plantel San Juan del Río, cabe mencionar que en dicho contrato de comodato no se hace mención del valor del predio por lo cual no se tiene registrado en las cuentas 7000 relativas a las concesiones y/o comodatos. Dicho contrato de comodato vence el día 30 de septiembre de 2027.

A partir de los Estados Financieros del mes de septiembre del ejercicio fiscal 2024, se ha obtenido el valor catastral que tiene el predio y las instalaciones por lo cual se ha procedido a efectuar el registro en las cuantas 7000 relativas a las concesiones y/o comodatos, el valor que representa el pedio y los inmuebles del Plantel San Juan del Río.

Atendiendo los lineamientos para el registro auxiliar sujeto a inventario de bienes arqueológicos, artísticos e históricos bajo custodia de los entes públicos a que hace referencia la LGCG:

G. Bienes Arqueológicos, Artísticos e Históricos:

	TIPO	MONTO	OBSERVACIÓN
Bienes Arqueológicos Muebles		0	
Bienes Arqueológicos Inmuebles		0	
Bienes Arqueológicos Restos Humanos, de la Flora y de la Fauna		0	
Bienes Artísticos Muebles		0	
Bienes Artísticos Inmuebles		0	
Bienes Históricos Muebles		0	
Bienes Históricos Inmuebles		0	
Bienes Históricos Documentos y Expedientes		0	
Bienes Históricos Colecciones		0	

Por último, se hace referencia a las otras cuentas de orden contables:

H. Otras Cuentas de Orden:

	TIPO	MONTO	OBSERVACIÓN
Control y Seguimiento	**Herramientas**	**12,137,165**	**Control Enseres Menores**

4.- Avance que se registra en las cuentas de orden presupuestarias.

Se informa del monto al 30 de septiembre de 2024 de las cuentas de orden presupuestario:

A. Ingresos:

	MONTO	OBSERVACIÓN
Ley de Ingresos Estimada	136,415,238	
Ley de Ingresos por Ejecutar	-38,763,065	
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	17,656,567	
Ley de Ingresos Devengada	0	
Ley de Ingresos Recaudada	-115,308,739	

B. Egresos:

	MONTO	OBSERVACIÓN
Presupuesto de Egresos Aprobado	-136,415,238	
Presupuesto de Egresos por Ejercer	45,706,289	
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	-17,654,267	
Presupuesto de Egresos Comprometido	20,700,708	
Presupuesto de Egresos Devengado	0	
Presupuesto de Egresos Ejercido	222,424	
Presupuesto de Egresos Pagado	87,395,014	

Bajo protesta de decir verdad, declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

MAE. AGUSTÍN CASILLAS GUTIÉRREZ
DIRECTOR GENERAL

MTRO. JUAN ANTONIO RIVAS SAAVEDRA
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS